

MONT AVIC

PARCO NATURALE MONTAVIC PARC NATUREL

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il Revisore Legale

Pierluigi Berzieri

Premessa

Il revisore dell'Ente Parco Naturale Mont Avic redige la propria relazione sullo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2018.

Documentazione esaminata

La presente relazione si basa sull'esame della seguente documentazione:

- conto del bilancio 2018
- stato patrimoniale 2018
- conto economico 2018
- relazione del Presidente al conto consuntivo
- elenco dei residui attivi e passivi
- prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

Verifiche preliminari

Per redigere la presente relazione, in particolare, si sono effettuate le seguenti verifiche:

- il rispetto del principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la regolarità delle procedure contabili relative alle spese e alle entrate, in conformità con leggi e regolamenti che le disciplinano;
- la conformità delle procedure di emissione dei mandati di pagamento, delle reversali d'incasso, della loro contabilizzazione alle disposizioni di legge e ai regolamenti;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel rendiconto con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto dei principi fondamentali del bilancio;
- la corrispondenza delle poste attive e passive con i saldi contabili del rendiconto;
- gli adempiti obblighi fiscali relativi ad IVA, IRAP e sostituti d'imposta.

Il rendiconto finanziario

TITOLO 1

ENTRATE TRIBUTARIE

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza ACCERTAMENTI 3 | % 2 su 3 | competenza RISCOSSIONI DI ACCERTAMENTO | % 4 su 3 |
|---------|---|---------------------------------|-------------|--|-------------|
| | | | | | |

TITOLO 2

ENTRATE CORRENTI

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza ACCERTAMENTI 3 | % 2 su 3 | competenza RISCOSSIONI DI ACCERTAMENTO | % 4 su 3 |
|---|---|---------------------------------|-------------|--|-------------|
| TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | € 1.050.000,00 | € 1.050.000,00 | 100,00 | € 1.050.000,00 | 100,00 |
| TRASFERIMENTI DA PRIVATI E.2.01.02.01.000 - Trasferimenti correnti da famiglie | € 840,00 | € 840,00 | 100,00 | € 840,00 | 100,00 |
| TOTALI | € 1.050.840,00 | € 1.050.840,00 | | € 1.050.840,00 | |

TITOLO 3

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza ACCERTAMENTI 3 | % 2 su 3 | competenza RISCOSSIONI DI ACCERTAMENTO | % 4 su 3 |
|--|---|---------------------------------|-------------|--|-------------|
| PROVENTI DA SERV. COMMERCIALI E.3.01.01.01.000 - Vendita di beni | € 2.000,00 | € 2.042,36 | 102,12 | € 240,08 | 11,76 |
| PROVENTI BENI DELL'ENTE E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni | € 9.820,00 | € 9.520,00 | 96,95 | € 7.000,00 | 73,53 |
| INTERESSI ATTIVI E.3.03.03.03.000 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche | € 10,00 | € - | 0,00 | € - | 0,00 |
| PROVENTI DIVERSI E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in | € 3.500,00 | € 3.471,28 | 99,18 | € 3.291,34 | 94,82 |

| | | | | |
|---------------|--------------------|--------------------|--|--------------------|
| eccesso | | | | |
| TOTALI | € 15.330,00 | € 15.033,64 | | € 10.531,42 |

TITOLO 7

ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/ CASSIERE

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza ACCERTAMENTI 3 | % 2 su 3 | competenza RISCOSSIONI DI ACCERTAMENTO | % 4 su 3 |
|--|---|---------------------------------|-------------|--|-------------|
| ANTICIPAZIONI DI TESORERIA E.7.01.01.01.000 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | € 230.000,00 | € - | | € - | |
| TOTALI | € 230.000,00 | € - | | € - | |

TITOLO 9

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza ACCERTAMENTI 3 | % 2 su 3 | competenza RISCOSSIONI DI ACCERTAMENTO | % 4 su 3 |
|--|---|---------------------------------|-------------|--|-------------|
| RITENUTE PREVID. E ASSISTENZIALI | € 72.180,00 | € 63.103,88 | 87,43 | € 63.103,88 | 100,00 |
| RITENUTE ERARIALI | € 174.966,00 | € 133.215,45 | 76,14 | € 132.125,71 | 99,18 |
| FONDO ECONOMATO | € 3.000,00 | € 3.000,00 | 100 | € - | 0,00 |
| RITENUTE SINDACALI | € 1.749,00 | € 1.329,23 | 76 | € 1.329,23 | 100 |
| DEPOSITI CAUZIONALI | € - | € - | 0,00 | € - | 0,00 |
| FONDO PREVIDENZA COMPLEM. | € 4.793,00 | € 4.525,35 | 94,42 | € 4.416,01 | 97,58 |
| ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE | € 8,75 | € 8,75 | 100 | € 8,75 | 100 |
| ENTRATE SPLIT PAYMENT | € 100.000,00 | € 20.232,82 | 20,23 | € 20.232,82 | 100 |
| TOTALI | € 356.696,75 | € 225.415,48 | | € 221.216,40 | |
| TOTALE ENTRATE DEL BILANCIO | € 1.652.866,75 | € 1.291.289,12 | | € 1.282.587,82 | |

TITOLO 1

SPESE CORRENTI -U.1.03.02.01.000 -
Organi e incarichi istituzionali
dell'amministrazione

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza IMPEGNI 3 | % 2 su 3 | competenza PAGAMENTI DI IMPEGNI | % 4 su 3 |
|-----------------------------|---|-------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| SPESE ORGANI ISTITUZIONALI- | € 39.693,10 | € 37.582,97 | 94,68 | € 27.593,89 | 73,42 |
| TOTALI | € 39.693,10 | € 37.582,97 | | € 27.593,89 | |

TITOLO 1

SPESE CORRENTI U.1.01.01.01.000 -
Retribuzioni in denaro

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza IMPEGNI 3 | % 2 su 3 | competenza PAGAMENTI DI IMPEGNI | % 4 su 3 |
|-----------------|---|-------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| SPESE PERSONALE | € 849.623,50 | € 830.913,34 | 97,80 | € 787.050,32 | 94,72 |
| TOTALI | € 849.623,50 | € 830.913,34 | | € 787.050,32 | |

TITOLO 1

SPESE CORRENTI

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza IMPEGNI 3 | % 2 su 3 | competenza PAGAMENTI DI IMPEGNI | % 4 su 3 |
|--|---|-------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| ACQUISTO BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONI DI SERVIZIO: | | | | | |
| Acquisto carta cancelleria e stampati - U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo | € 1.200,00 | € 990,94 | 82,57 | € 990,94 | 100,00 |
| Materiale informatico- U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo | € 1.338,00 | € 611,10 | 45,67 | € 231,68 | 37,91 |
| Accessori per uffici e alloggi U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo | € 1.200,00 | € 1.152,50 | 96,04 | € 1.152,50 | 100,00 |
| Medicinali e altri beni di consumo sanitario U.1.03.01.05.000 - Medicinali e altri | € 350,00 | € 273,40 | 78,11 | € 273,40 | 100,00 |

| | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------|-------------|--------|
| beni di consumo sanitario | | | | | |
| Spese telefonia fissa | € 2.840,00 | € 2.452,41 | 86,35 | € 2.452,41 | 100,00 |
| U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni | | | | | |
| Spese telefonia mobile | € 4.830,00 | € 4.479,74 | 97,75 | € 4.479,74 | 100,00 |
| U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni | | | | | |
| Energia elettrica | € 16.950,00 | € 10.613,51 | 84,23 | € 9.724,62 | 91,62 |
| U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni | | | | | |
| Spese acqua | € 340,00 | € 339,07 | 99,73 | € 339,07 | 100,00 |
| U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni | | | | | |
| Spese gas | € 17.150,00 | € 15.801,59 | 92,14 | € 13.331,15 | 84,37 |
| U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni | | | | | |
| Accesso a banche dati e pubblic. Online | € 2.000,00 | € 1.281,00 | 64,05 | € 1.281,00 | 100,00 |
| U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni | | | | | |
| Utenze e canoni per servizi n.a.c. | € 4.400,00 | € 4.327,68 | 98,36 | € 4.327,68 | 100,00 |
| U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni | | | | | |
| Prestazioni professionali e specialistiche | € 3.848,80 | € 3.527,26 | 91,64 | € 1.015,04 | 28,78 |
| U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche | | | | | |
| Rimozione e smaltimento rifiuti tossici | € 170,00 | € 166,53 | 97,96 | € 166,53 | 100,00 |
| U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | | | | | |
| Assistenza all'utente e formazione | € 10.950,00 | € 8.559,59 | 78,17 | € 5.814,59 | 67,93 |
| U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni | | | | | |
| Servizi per i sistemi e relativa manutenzione | € 812,00 | € 738,88 | 95,47 | € 703,46 | 95,21 |
| U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni | | | | | |
| Acquisti beni di consumo n.a.c. | € 1.200,00 | € 581,26 | 48,44 | € 581,26 | 100,00 |
| U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo | | | | | |
| Assicurazioni varie | € 12.000,00 | € 11.551,57 | 96,26 | € 11.551,57 | 100,00 |
| U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------|-------------|--------|-------------|--------|
| Spese postali U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi | € 800,00 | € 763,78 | 86,12 | € 763,78 | 100,00 |
| Spese acquisto pubblicazioni e abbonamenti vari U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni | € 1.000,00 | € 902,48 | 90,25 | € 902,48 | 100,00 |
| Imposte e tasse U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. | € 9.769,00 | € 8.680,18 | 88,85 | € 8.680,18 | 100,00 |
| Adesioni ad associazioni di categoria U.1.03.02.99.000 - Altri servizi | € 3.285,28 | € 3.285,28 | 100,00 | € 3.285,28 | 100,00 |
| Spese per servizio di tesoreria U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari | € 100,00 | € 44,87 | 44,87 | € 44,87 | 100,00 |
| Spese per la promozione del Parco U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | € 7.000,00 | € 5.905,72 | 84,37 | € 1.127,84 | 19,09 |
| Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | € 11.000,00 | € 4.085,83 | 37,14 | € 0,00 | 0,00 |
| Adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche | € 5.233,00 | € 4.242,61 | 81,07 | € 2.847,56 | 67,12 |
| Locazioni immobili U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi | € 14.371,13 | € 14.371,13 | 100,00 | € 14.371,13 | 100,00 |
| Gestione centri visita U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | € 13.440,00 | € 13.440,00 | 100,00 | € 13.440,00 | 100,00 |
| Manutenzioni e riparazioni U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni | € 13.400,00 | € 11.902,52 | 88,82 | € 6.291,84 | 52,86 |
| Spese mantenimento certificazione Emas U.1.03.02.10.000 - Consulenze | € 8.380,00 | € 8.380,00 | 100 | € 5.490,00 | 65,51 |
| Spese per automezzi U.1.03.02.09.000 - Manutenzione | € 6.000,00 | € 4.171,10 | 69,52 | € 2.115,34 | 50,71 |

| | | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|-------|---------------------|--------|
| ordinaria e riparazioni | | | | | |
| Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo | € 7.900,00 | € 7.578,11 | 95,93 | € 6.059,49 | 79,96 |
| Acquisto beni di consumo per territorio parco e cantieri U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo | € 4.700,00 | € 2103,51 | 66,47 | € 1.621,81 | 93,84 |
| Fondo di riserva U.1.10.01.01.000 - Fondo di riserva | € 4.718,37 | € - | 0,00 | € - | 0,00 |
| Interessi passivi U.1.07.06.04.000 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri | € 200,00 | € - | 0,00 | € - | |
| Interventi per il parco U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi | € 4.500,00 | € 3.647,80 | 81,06 | € 3.647,80 | 100,00 |
| Indennizzi vari U.1.10.05.03.000 - Spese per indennizzi | € 1.500,00 | € - | | € - | |
| TOTALI | € 194.453,40 | € 154.396,93 | | € 129.106,04 | |
| TOTALI TITOLO I | € 1.083.770,00 | 1.030.463,81 | | € 944.231,95 | |

TITOLO 2

SPESE IN CONTO CAPITALE

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza IMPEGNI 3 | % 2 su 3 | competenza PAGAMENTI DI IMPEGNI | % 4 su 3 |
|---|---|-------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| Incarichi per ricerche U.2.02.03.05.000 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | € 5.000,00 | € 5.000,00 | 100,00 | € 5.000,00 | 100,00 |
| Immagine e comunicazione U.2.02.03.99.000 - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. | € 11.000,00 | € 4.476,00 | 40,69 | € 1.976,00 | 44,15 |
| Certificazione EMAS e gestione SGA U.2.02.03.05.000 - Incarichi | € 2.000,00 | € 1.586,00 | 79,30 | € 1.586,00 | 100,00 |

| | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------|--------------------|--------|
| professionali per la realizzazione di investimenti | | | | | |
| Acquisto software U.2.02.03.02.000 - Software | € 2.196,00 | € 1.410,32 | 64,22 | € 0,00 | |
| Acquisto beni materiali diversi U.2.02.01.99.000 - Altri beni materiali | € 11.000,00 | € 1.633,83 | 14,85 | € 0,00 | |
| Acquisto attrezzature scientifiche U.2.02.01.05.000 - Attrezzature | € 7.000,00 | € 4.526,42 | 64,66 | € 194,97 | 4,30 |
| Acquisto hardware U.2.02.01.07.000 - Hardware | € 12.200,00 | € 9.490,56 | 77,79 | € 1.765,52 | 18,60 |
| Acquisto automezzi U.2.02.01.01.000 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | € 21.000,00 | € 14.348,00 | 68,32 | € 14.348,00 | 100,00 |
| TOTALI TITOLO II | € 71.396,00 | € 42.471,13 | | € 24.870,49 | |

TITOLO 5

CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza IMPEGNI 3 | % 2 su 3 | competenza PAGAMENTI DI IMPEGNI | % 4 su 3 |
|--|---|-------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| Rimborso anticipazione di Tesoreria U.5.01.01.01.000 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | € 230.000,00 | | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO V | € 230.000,00 | € - | | € - | |

TITOLO 7

USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

| OGGETTO | competenza PREVISIONI ASSESTATE 2 | competenza IMPEGNI 3 | % 2 su 3 | competenza PAGAMENTI DI IMPEGNI | % 4 su 3 |
|----------------------------------|---|-------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| RITENUTE PREVID. E ASSISTENZIALI | € 72.180,00 | € 63.103,88 | 87,43 | € 49.207,02 | 77,98 |
| RITENUTE ERARIALI | € 174.966,00 | € 133.215,45 | 76,14 | € 108.870,29 | 81,72 |
| FONDO ECONOMATO | € 3.000,00 | € 3.000,00 | 100 | € 3.000,00 | 100,00 |
| RITENUTE SINDACALI | € 1.749,00 | € 1.329,23 | 76,00 | € 1.222,27 | 92,33 |
| DEPOSITI CAUZIONALI | € - | € - | 0,00 | € - | 0,00 |

| | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
| FONDO PREVIDENZA COMPLEM. | € 4.793,00 | € 4.525,35 | 94,42 | € 3.167,57 | 70,00 |
| USCITE SPLIT PAYMENT | € 100.000,00 | € 20.179,94 | 20,17 | € 19.443,80 | 96,35 |
| SPESE NON ANDATE A BUON FINE | € 8,75 | € 8,75 | | € 8,75 | |
| TOTALI TITOLO VII | € 356.696,75 | € 225.362,60 | | € 184.919,70 | |
| TOTALE SPESE DEL BILANCIO | € 1.741.862,75 | € 1.298.297,54 | € - | € 1.154.022,14 | |

L'esame delle voci del rendiconto permette di riscontrare quanto segue:

- Le entrate extratributarie di cui al Titolo I che assumono natura commerciale e, pertanto, fiscalmente rilevanti, sono costituite prevalentemente da affitti attivi di immobile e terreno per attività di agriturismo per € 9.520,00 e dalla vendita di gadgets (cartine, opuscoli e materiale vario) per € 2.000,00.

- Il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato accantonato per € 168,77 a norma di legge.

- Non è stato stanziato alcun importo al fondo rischi per contenzioso in quanto non risulta alcun tipo di causa in essere, neppure potenziale.

- Non sussistono specifici obblighi di accantonare riserve per previsione della legge istitutiva dell'ente né per del regolamento di contabilità.

- Si rilevano di seguito le differenze tra gli stanziamenti iniziali e gli importi assestati:

| ENTRATE | | |
|------------------------------|---------------------|-------------------|
| <i>Stanziamento Iniziale</i> | <i>Assestato</i> | <i>Variazioni</i> |
| 1.649.498,00 | 1.741.862,75 | 92.364,75 |
| SPESE | | |
| <i>Stanziamento Iniziale</i> | <i>Assestato</i> | <i>Variazioni</i> |
| 1.649.498,00 | 1.741.862,75 | 92.364,75 |

I residui attivi

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei residui attivi.

| descrizione | importi |
|--|------------------|
| | 2010 |
| Rimborso spese registrazione contratto Luisi Dario | 60,00 |
| | 2011 |
| Depositi cauzionali | 1.200,00 |
| | 2015 |
| Versamento IRPEF eccedente | 307,52 |
| | 2017 |
| Versamento Fopadiva eccedente | 1,81 |
| | 2018 |
| Trattenute assenze per malattia da compensare | 119,94 |
| Ritenute da compensare con cap.300 | 1.089,74 |
| Proventi da vendite commerciali | 1.802,28 |
| Canone affitto pascoli Pesonet e Gran Lac | 2.520,00 |
| Rimborso spese registrazione contratto Luisi Dario | 60,00 |
| Ritenute fondo di previdenza da compensare cap.300 | 109,34 |
| Fondo economato | 3.000,00 |
| | TOTALE |
| | 10.270,63 |

I residui passivi

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei residui passivi con suddivisione per anno di formazione.

| descrizione | importi |
|--|-------------|
| | 2005 |
| Immobili Teksid - Trasferim.fondi per immobili Teksid | 549,19 |
| | 2006 |
| Immobili Teksid - Trasferim.fondi per impianto fotovoltaico | 153,89 |
| | 2011 |
| Cauzione locazione uffici Fabbrica | 1.200,00 |
| | 2012 |
| Immobili Teksid - Realizzazione impianto fotovoltaico Pra Oursie | 311,65 |
| | 2016 |
| Fornitura gas per centri visita | 2.470,44 |
| Ritenute Fopadiva | 6,00 |
| Ritenute sindacali | 2,83 |
| | 2017 |
| Tiro a segno nazionale | 75,00 |
| | 2018 |
| Ind. E rimborsi a Presidente e Amm.ri | 3.747,08 |
| Compenso revisore | 6.242,00 |
| Oneri stipendi personale amm.vo | 7.092,80 |
| Oneri stipendi personale tecnico | 4.184,84 |
| Oneri stipendi guardaparco | 13.916,33 |
| Contributi personale stagionale | 2.668,45 |
| Quota Irap mese di dicembre | 8.756,35 |
| Spese equipaggiamento | 526,37 |
| Spese vestiario | 6.233,38 |
| Servizio mensa | 409,50 |
| Acquisto materiale informatico Zia | 379,42 |
| Energia elettrica CVA | 888,89 |
| Iva su fatt Aruba pag economato | 35,42 |
| Spese tipografia stampa | 7.667,88 |
| Realizzazione sito per concorso fotografico | 4.085,83 |
| Incarico RSPP e sicurezza - Cout Diana | 1.395,05 |
| Manutenzione automezzi | 2.055,76 |
| Manutenzione impianti e attrezzature | 5.610,68 |
| Consulenza fiscale studio Vercellin-Nourissat | 1.497,18 |
| Assistenza informatica | 2.745,00 |
| Assistenza privacy Studio Filipella | 1.015,04 |
| Spese riscaldamento sede | 1.518,62 |
| Acquisto ferramenta, batterie e legname | 1.014,55 |
| Progetto "Del cielo e del Tempo" CAI | 2.500,00 |
| Indennità uffici tecnici per Giroparchi | 2.151,66 |
| Acquisto licenze office pro - ZIA srl | 1.410,32 |

| | |
|--|-------------------|
| Acquisto pannelli SPM Spa | 358,11 |
| Incarico impaginazione Kya Grafica | 390,00 |
| Acquisto dispositivo sicurezza GOLD | 885,72 |
| Acquisto attrezzature tecniche | 4.331,45 |
| Acquisto arredi e macchine d'ufficio | 7.725,04 |
| Indennità uffici tecnici Villa Biamonti | 1.949,19 |
| Ritenute previd. Ed assist. | 13.896,86 |
| Ritenute sindacali da versare | 106,96 |
| Ritenute erariali lavoro dipendente | 24.345,16 |
| Contributi previdenza complementare | 1.357,78 |
| Uscite versamento erario per scissione contabile IVA | 789,02 |
| TOTALE | 150.652,69 |

L'esame dei capitoli e dei relativi accertamenti ed impegni, riscossioni e pagamenti consente di riscontrare la correttezza dei dati appena illustrati i quali evidenziano un totale di residui attivi per € 10.270,63 e un totale di residui passivi per € 150.652,69. L'esame analitico dei residui di vecchia formazione permette di riscontrare la loro realistica aspettativa di riscossione o pagamento.

Il conto del tesoriere e gestione competenza

Il Conto del Tesoriere coincide nei pagamenti e nelle riscossioni con le risultanze delle scritture contabili tenute dall'Ente Parco e il fondo iniziale di cassa al 1° gennaio 2018 coincide con il fondo cassa finale al 31 dicembre 2017 e porta le seguenti risultanze:

| | <i>Residui</i> | <i>Competenza</i> | TOTALE |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------|
| Fondo cassa al 01/01/2018 | | | 233.248,12 |
| RISCOSSIONI | 28.350,47 | 1.282.587,82 | 1.310.938,29 |
| PAGAMENTI | 142.504,93 | 1.154.022,14 | 1.296.527,07 |
| Fondo cassa al 31/12/2018 | | | 247.659,34 |
| RESIDUI ATTIVI | 1.569,33 | 8.701,30 | 10.270,63 |
| RESIDUI PASSIVI | 6.324,41 | 144.328,28 | 150.652,69 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 107.277,28 |

Il fondo cassa finale al 31/12/2018, pari a € 247.659,34, coincide col certificato sottoscritto dal tesoriere.

Il conto del patrimonio

Nel Conto del Patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno riportato nel corso della gestione.

I saldi finali dell'anno 2017 risultano correttamente ripresi nel 2018 quali saldi iniziali.

Le disponibilità liquide corrispondono al saldo di cassa finale.

Le spese in conto capitale hanno dato luogo a beni, diritti ed utilità pluriennali e sono state iscritte nelle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Alle poste "crediti" e "debiti" trovano imputazione i valori dei residui attivi e passivi del rendiconto, le cui voci vengono allocate opportunamente riclassificate.

Si evidenzia inoltre quanto segue:

- i crediti sono stati classificati secondo la loro natura e in quadratura con la contabilità finanziaria;
- i debiti di parte corrente sono pari ai residui passivi del Titolo I;
- i debiti in c/capitale sono pari ai residui passivi del Titolo II;
- le immobilizzazioni sono state regolarmente inventariate e sono valutate secondo le disposizioni di legge, le variazioni sono riconciliate con la contabilità finanziaria;
- tra i conti d'ordine sono presenti le fidejussioni concesse a terzi per la cauzione sul contratto di locazione dei locali della sede (€ 1.200,00) e i beni di terzi presenti presso l'ente (€ 115.191,00) che sono costituiti da attrezzature tecniche relative al progetto VINCES.

Il Revisore ritiene che il conto del patrimonio rappresenti in maniera veritiera e corretta il patrimonio dell'Ente.

Conclusioni

Tenuto conto di quanto sopra esposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze di gestione, ritenendo sufficienti le verifiche effettuate al fine di esprimere un giudizio ragionevole in merito alla correttezza contabile delle operazioni svolte dagli amministratori nel corso dell'esercizio.

Il Revisore attesta che il rendiconto presentato è redatto secondo corretti principi contabili, che è conforme alla normativa vigente e che il medesimo corrisponde alle risultanze delle contabilizzazioni relative alla gestione dell'esercizio 2018 e, pertanto,

ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2018.

Aosta, 28 maggio 2019

Il Revisore

Pierluigi BERZIERI

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS) | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | RESIDUI ATTIVITA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R) |
|---|---|---|---|---|--|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | ACCERTAMENTI (A) | RESIDUI ATTIVI DA ES DI COMPETENZA (EC=A-RC) |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni | | | | | |
| TITOLO 2 : Trasferimenti correnti | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | RS 22.997,42 CP 1.050.000,00 CS 1.072.997,42 | RR 22.997,42 RC 1.050.000,00 TR 1.072.997,42 | R 0,00 A 1.050.000,00 CS 0,00 | EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00 |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | RS 0,00 CP 840,00 CS 840,00 | RR 0,00 RC 840,00 TR 840,00 | R 0,00 A 840,00 CS 0,00 | EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00 |
| 20000 Totale | TITOLO 2 :Trasferimenti correnti | RS 22.997,42 CP 1.050.840,00 CS 1.073.837,42 | RR 22.997,42 RC 1.050.840,00 TR 1.073.837,42 | R 0,00 A 1.050.840,00 CS 0,00 | EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00 |
| TITOLO 3 : Entrate extratributarie | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | RS 1.591,12 CP 11.820,00 CS 13.411,12 | RR 1.591,12 RC 7.240,08 TR 8.831,20 | R 0,00 A 11.562,36 CS -4.579,92 | EP 0,00 EC 4.322,28 TR 4.322,28 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | RS 0,00 CP 10,00 CS 10,00 | RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00 | R 0,00 A 0,00 CS -10,00 | EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | RS 120,00 CP 3.500,00 CS 3.620,00 | RR 120,00 RC 3.291,34 TR 3.351,34 | R 0,00 A 3.471,28 CS -268,66 | EP 60,00 EC 179,94 TR 239,94 |
| 30000 Totale | TITOLO 3 :Entrate extratributarie | RS 1.711,12 CP 15.330,00 CS 17.041,12 | RR 1.651,12 RC 10.531,42 TR 12.182,54 | R 0,00 A 15.033,64 CS -4.858,58 | EP 60,00 EC 4.502,22 TR 4.562,22 |
| TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | |

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS) | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R) |
|---|---|---|-------------------------------------|---|---|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | ACCERTAMENTI (A) | RESIDUI ATTIVI DA ES DI COMPETENZA (EC=A-RC) |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | RS 0,00 RR 0,00 R 0,00 | 0,00 RC 0,00 A 0,00 CP | 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 230.000,00 RC 0,00 A 0,00 CP | 0,00 RC 0,00 A 0,00 CP | -230.000,00 | EC 0,00 |
| | | CS 230.000,00 TR 0,00 CS | 0,00 CS 0,00 CS | -230.000,00 | TR 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7 :Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | RS 0,00 RR 0,00 R 0,00 | 0,00 RC 0,00 A 0,00 CP | 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 230.000,00 RC 0,00 A 0,00 CP | 0,00 RC 0,00 A 0,00 CP | -230.000,00 | EC 0,00 |
| | | CS 230.000,00 TR 0,00 CS | 0,00 CS 0,00 CS | -230.000,00 | TR 0,00 |
| TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | RS 5.469,49 RR 3.701,93 R | 3.701,93 RC 221.216,40 A | -258,23 | EP 1.509,33 |
| | | CP 356.696,75 RC 221.216,40 A | 221.216,40 A 225.415,48 CP | 225.415,48 CP | 4.199,08 |
| | | CS 362.166,24 TR 224.918,33 CS | 224.918,33 CS -137.247,91 | -137.247,91 | TR 5.708,41 |
| 90000 | Totale TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro | RS 5.469,49 RR 3.701,93 R | 3.701,93 RC 221.216,40 A | -258,23 | EP 1.509,33 |
| | | CP 356.696,75 RC 221.216,40 A | 221.216,40 A 225.415,48 CP | 225.415,48 CP | 4.199,08 |
| | | CS 362.166,24 TR 224.918,33 CS | 224.918,33 CS -137.247,91 | -137.247,91 | TR 5.708,41 |
| TOTALE TITOLI | | | | | |
| | | RS 30.178,03 RR 28.350,47 R | 28.350,47 R -258,23 | -258,23 | EP 1.569,33 |
| | | CP 1.652.866,75 RC 1.282.587,82 A | 1.282.587,82 A 1.291.289,12 CP | 1.291.289,12 CP | 8.701,30 |
| | | CS 1.683.044,78 TR 1.310.938,29 CS | 1.310.938,29 CS -372.106,49 | -372.106,49 | TR 10.270,63 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | | | | |
| | | RS 30.178,03 RR 28.350,47 R | 28.350,47 R -258,23 | -258,23 | EP 1.569,33 |
| | | CP 1.741.862,75 RC 1.282.587,82 A | 1.282.587,82 A 1.291.289,12 CP | 1.291.289,12 CP | 8.701,30 |
| | | CS 1.683.044,78 TR 1.310.938,29 CS | 1.310.938,29 CS -372.106,49 | -372.106,49 | TR 10.270,63 |

Parco Naturale Mont Avic

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2018) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS) | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) |
|---|-------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) |
| MISSIONE | | | | | |
| 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | |
| 0101 Programma | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | | | | | |
| | Spese correnti | RS 3.199,76 | PR 3.199,76 | R 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 39.693,10 | PC 27.593,89 | I 37.582,97 | EC 9.989,08 |
| | | CS 42.892,86 | TP 30.793,65 | FPV 0,00 | TR 9.989,08 |
| | Totale Programma | RS 3.199,76 | PR 3.199,76 | R 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 39.693,10 | PC 27.593,89 | I 37.582,97 | EC 9.989,08 |
| | | CS 42.892,86 | TP 30.793,65 | FPV 0,00 | TR 9.989,08 |
| 0102 Programma | | | | | |
| 02 Segreteria generale | | | | | |
| | Spese correnti | RS 12.929,96 | PR 12.929,96 | R 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 277.405,82 | PC 253.802,52 | I 270.136,17 | EC 16.333,65 |
| | | CS 290.335,78 | TP 266.732,48 | FPV 0,00 | TR 16.333,65 |
| | Spese in conto capitale | RS 0,00 | PR 0,00 | R 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 11.000,00 | PC 0,00 | I 1.633,83 | EC 1.633,83 |
| | | CS 11.000,00 | TP 0,00 | FPV 0,00 | TR 1.633,83 |
| | Totale Programma | RS 12.929,96 | PR 12.929,96 | R 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 288.405,82 | PC 253.802,52 | I 271.770,00 | EC 17.967,48 |
| | | CS 301.335,78 | TP 266.732,48 | FPV 0,00 | TR 17.967,48 |
| 0103 Programma | | | | | |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | |
| | Spese correnti | RS 0,00 | PR 0,00 | R 0,00 | EP 0,00 |
| | | CP 19.189,50 | PC 14.416,00 | I 14.416,00 | EC 0,00 |
| | | CS 19.189,50 | TP 14.416,00 | FPV 0,00 | TR 0,00 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|---|---|------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|---|-------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| Totale Programma | 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 19.189,50 | PC | 14.416,00 | I | 14.416,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 19.189,50 | TP | 14.416,00 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| 0104 Programma | 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 4.973,00 | PC | 3.884,18 | I | 3.884,18 | EC | 0,00 |
| | | CS | 4.973,00 | TP | 3.884,18 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| | | | | | | | | | 1.088,82 |
| Totale Programma | 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 4.973,00 | PC | 3.884,18 | I | 3.884,18 | EC | 0,00 |
| | | CS | 4.973,00 | TP | 3.884,18 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| 0105 Programma | 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | RS | 10.862,69 | PR | 10.740,69 | R | -122,00 | EP | 0,00 |
| Titolo 1 | Spese correnti | CP | 38.530,80 | PC | 15.408,22 | I | 32.382,05 | EC | 16.973,83 |
| | | CS | 49.393,49 | TP | 26.148,91 | FPV | 0,00 | TR | 16.973,83 |
| | | | | | | | | | 6.148,75 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | RS | 13.178,07 | PR | 11.228,88 | R | 0,00 | EP | 1.949,19 |
| | | CP | 12.200,00 | PC | 1.765,52 | I | 9.490,56 | EC | 7.725,04 |
| | | CS | 25.378,07 | TP | 12.994,40 | FPV | 0,00 | TR | 9.674,23 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|--|---|-------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|---|-----------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| 0106 Programma | 06 Ufficio tecnico | | | | | | | | |
| | Titolo 1 | | | | | | | | |
| | Spese correnti | RS | 3.137,09 | PR | 3.137,09 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 120.512,71 | PC | 113.088,70 | I | 117.273,54 | EC | 4.184,84 |
| | | CS | 123.649,80 | TP | 116.225,79 | FPV | 0,00 | TR | 4.184,84 |
| | Totale Programma | RS | 3.137,09 | PR | 3.137,09 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 120.512,71 | PC | 113.088,70 | I | 117.273,54 | EC | 4.184,84 |
| | | CS | 123.649,80 | TP | 116.225,79 | FPV | 0,00 | TR | 4.184,84 |
| 0108 Programma | 08 Statistica e sistemi informativi | | | | | | | | |
| | Titolo 1 | | | | | | | | |
| | Spese correnti | RS | 5.124,00 | PR | 5.124,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 10.950,00 | PC | 5.814,59 | I | 8.559,59 | EC | 2.745,00 |
| | | CS | 16.074,00 | TP | 10.938,59 | FPV | 0,00 | TR | 2.745,00 |
| | Titolo 2 | | | | | | | | |
| | Spese in conto capitale | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.196,00 | PC | 0,00 | I | 1.410,32 | EC | 1.410,32 |
| | | CS | 2.196,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | TR | 1.410,32 |
| | Totale Programma | RS | 5.124,00 | PR | 5.124,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 13.146,00 | PC | 5.814,59 | I | 9.969,91 | EC | 4.155,32 |
| | | CS | 18.270,00 | TP | 10.938,59 | FPV | 0,00 | TR | 4.155,32 |
| 0111 Programma | 11 Altri servizi generali | | | | | | | | |
| | Titolo 1 | | | | | | | | |
| | Spese correnti | RS | 3.730,47 | PR | 3.730,47 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 64.508,28 | PC | 40.791,10 | I | 51.613,70 | EC | 10.822,60 |
| | | CS | 68.238,75 | TP | 44.521,57 | FPV | 0,00 | TR | 10.822,60 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|---|--|---|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|---|-----------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 7.000,00 | PC | 194,97 | I | 4.526,42 | EC | 4.331,45 |
| | | CS | 7.000,00 | TP | 194,97 | FPV | 0,00 | TR | 4.331,45 |
| Totale Programma | 11 Altri servizi generali | RS | 3.730,47 | PR | 3.730,47 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 71.508,28 | PC | 40.986,07 | I | 56.140,12 | EC | 15.368,16 |
| | | CS | 75.238,75 | TP | 44.716,54 | FPV | 0,00 | TR | 15.154,05 |
| TOTALE MISSIONE | 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | RS | 52.162,04 | PR | 50.090,85 | R | -122,00 | EP | 1.949,19 |
| | | CP | 608.159,21 | PC | 476.759,69 | I | 552.909,33 | EC | 76.149,64 |
| | | CS | 660.321,25 | TP | 526.850,54 | FPV | 0,00 | TR | 78.098,83 |
| MISSIONE | | | | | | | | | |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| 0902 Programma | | | | | | | | | |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 4.500,00 | PC | 3.647,80 | I | 3.647,80 | EC | 0,00 |
| | | CS | 4.500,00 | TP | 3.647,80 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| Totale Programma | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 4.500,00 | PC | 3.647,80 | I | 3.647,80 | EC | 0,00 |
| | | CS | 4.500,00 | TP | 3.647,80 | FPV | 0,00 | TR | 0,00 |
| 0905 Programma | | | | | | | | | |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | RS | 20.625,54 | PR | 18.266,32 | R | -207,56 | EP | 2.151,66 |
| | | CP | 503.306,79 | PC | 465.784,95 | I | 490.967,81 | EC | 25.182,86 |
| | | CS | 523.932,33 | TP | 484.051,27 | FPV | 0,00 | TR | 27.334,52 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|---|---|----|-----------------------------------|----|--------------------------------------|---|---|----|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | RS | CP | PR | PC | R | I | EP | EC |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 1.014,73 | | 0,00 | | 0,00 | | 1.014,73 | |
| | | 39.000,00 | | 22.910,00 | | 25.410,00 | | 2.500,00 | |
| | | 40.014,73 | | 22.910,00 | | 0,00 | | 3.514,73 | |
| Totale Programma | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | RS 21.640,27 | | PR 18.266,32 | | R -207,56 | | EP 3.166,39 | |
| | | CP 542.306,79 | | PC 488.694,95 | | I 516.377,81 | | EC 27.682,86 | |
| | | CS 563.947,06 | | TP 506.961,27 | | FPV 0,00 | | TR 30.849,25 | |
| TOTALE MISSIONE | 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | RS 21.640,27 | | PR 18.266,32 | | R -207,56 | | EP 3.166,39 | |
| | | CP 546.806,79 | | PC 492.342,75 | | I 520.025,61 | | EC 27.682,86 | |
| | | CS 568.447,06 | | TP 510.609,07 | | FPV 0,00 | | TR 30.849,25 | |
| MISSIONE | 60 Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 6001 Programma | 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 200,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 200,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 230.000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 230.000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Totale Programma | 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria | RS 0,00 | | PR 0,00 | | R 0,00 | | EP 0,00 | |
| | | CP 230.200,00 | | PC 0,00 | | I 0,00 | | EC 0,00 | |
| | | CS 230.200,00 | | TP 0,00 | | FPV 0,00 | | TR 0,00 | |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | | | |
|-----------------------------------|---|---|-----------------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------|-------------|---|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC) | | | | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | | | | |
| TOTALE MISSIONE | 60 Anticipazioni finanziarie | RS 0,00 | PR 0,00 | R 0,00 | R 0,00 | EP 0,00 | EP 0,00 | CP 230.200,00 | PC 0,00 | ECP 230.200,00 | EC 0,00 | TR 0,00 | TR 0,00 |
| MISSIONE | 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | | | | | | |
| 9901 Programma | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | | | | | | | | | | | | |
| | Titolo 7 | | | | | | | | | | | | |
| | Uscite per conto terzi e partite di giro | RS 75.404,38 | PR 74.147,76 | R -47,79 | R -47,79 | EP 1.208,83 | EP 1.208,83 | CP 356.696,75 | PC 184.919,70 | ECP 131.281,27 | EC 40.495,78 | TR 41.704,61 | TR 41.704,61 |
| | | CS 432.101,13 | TP 259.067,46 | FPV 0,00 | FPV 0,00 | | | | | | | | |
| | Totale Programma | RS 75.404,38 | PR 74.147,76 | R -47,79 | R -47,79 | EP 1.208,83 | EP 1.208,83 | CP 356.696,75 | PC 184.919,70 | ECP 131.281,27 | EC 40.495,78 | TR 41.704,61 | TR 41.704,61 |
| | | CS 432.101,13 | TP 259.067,46 | FPV 0,00 | FPV 0,00 | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE | 99 Servizi per conto terzi | RS 75.404,38 | PR 74.147,76 | R -47,79 | R -47,79 | EP 1.208,83 | EP 1.208,83 | CP 356.696,75 | PC 184.919,70 | ECP 131.281,27 | EC 40.495,78 | TR 41.704,61 | TR 41.704,61 |
| | | CS 432.101,13 | TP 259.067,46 | FPV 0,00 | FPV 0,00 | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONI | RS 149.206,69 | PR 142.504,93 | R -377,35 | R -377,35 | EP 6.324,41 | EP 6.324,41 | CP 1.741.862,75 | PC 1.154.022,14 | ECP 443.512,33 | EC 144.328,28 | TR 150.652,69 | TR 150.652,69 |
| | | CS 1.891.069,44 | TP 1.296.527,07 | FPV 0,00 | FPV 0,00 | | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | RS 149.206,69 | PR 142.504,93 | R -377,35 | R -377,35 | EP 6.324,41 | EP 6.324,41 | CP 1.741.862,75 | PC 1.154.022,14 | ECP 443.512,33 | EC 144.328,28 | TR 150.652,69 | TR 150.652,69 |
| | | CS 1.891.069,44 | TP 1.296.527,07 | FPV 0,00 | FPV 0,00 | | | | | | | | |